

GOVERNO DO ESTADO DO MATO GROSSO DO SUL  
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA – SEFAZ  
SUPERINTENDÊNCIA DE CONTABILIDADE  
GERAL DO ESTADO – SCGE

MANUAL DO PROCESSO  
DE APURAÇÃO SUPERÁVIT FINANCEIRO

# SUMÁRIO

<b>1. Caminho</b> .....	3
<b>2. Tela de Listagem</b> .....	3
2.1.Processar .....	4
2.2.Estornar .....	4
2.3.Editar .....	4
2.4.Visualizar Lanç. Contábil .....	4
<b>3. Tela de Edição</b> .....	5

## 1.1 CAMINHO

### MENU → ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO → APURAÇÃO SUPERÁVIT → APURAÇÃO SUPERÁVIT

The screenshot shows the top navigation bar of the SPF system. The menu items are: Administração, Cadastro, Contabiliz, Execução, Links Externos, Relatórios, Plan. Orçamento, Relatórios Oficiais, Exportar Dados, Produção de Contas, Encerramento do Exercício. The 'Encerramento do Exercício' menu is expanded, showing 'Apuração Superávit', 'Resol. Não Processadas', 'Resol. Processadas', and 'Cancelamento de Documentos'. The year 2022 is displayed in the top right corner.



## 1.2 TELA DE LISTAGEM

The screenshot displays the 'Apuração Superávit' interface. It includes a search filter section with 'Unidade Gestora' set to '270901 - FUNDO ESPECIAL DE SAÚDE DE MS (FESA)' and 'Exercício' set to '2022'. Below the filter are buttons for 'Processar', 'Estornar', 'Editar', 'Preencher Domicílios Automaticamente', and 'Visualizar Lanç. Contábil'. A table below shows a list of records with columns: Seleção, CDDC, Forma de Recurso, Disponibilidade Financeira, Plano de Fomento, Superávit Financeiro, Superávit em Consórcio?, Valor Processado, Domicílio Beneficiário, Total Domicílios Beneficiários, and Situação. The table contains six rows of data.

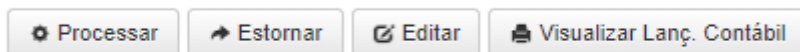
Seleção	CDDC	Forma de Recurso	Disponibilidade Financeira	Plano de Fomento	Superávit Financeiro	Superávit em Consórcio?	Valor Processado	Domicílio Beneficiário	Total Domicílios Beneficiários	Situação
Seleção	0	201110076	792.403,91	0,00	792.403,91	Sim	0,00		0,00	Estorno
Seleção	0	201110082	201.909,33	0,00	201.909,33	Sim	0,00		0,00	Estorno
Seleção	0	201110083	289.149,01	0,00	289.149,01	Sim	0,00		0,00	Estorno
Seleção	0	201110094	174.732,96	0,00	174.732,96	Sim	0,00		0,00	Estorno
Seleção	0	201110099	844.485,27	0,00	844.485,27	Sim	0,00		0,00	Estorno
Seleção	0	201110091	230.745,80	0,00	230.745,80	Sim	0,00		0,00	Estorno

Ao acessar a tela de Apuração do Superávit o filtro Unidade Gestora já estará preenchido de acordo com a UG do cadastro do usuário.

A tela conta com quatro botões: Processar, Estornar, Editar e Visualizar Lanç. Contábil.

- **Processar:** É responsável pelo processamento de saldo para o M13
- **Estornar:** Responsável pelo estorno da Apuração Superávit

- **Editar:** Responsável pela edição dos domicílios bancários
- **Visualizar Lanç. Contábil:** Apresenta o espelho contábil do registro selecionado.



A tela também contará com uma listagem trazendo as informações sobre IDUSO, Fonte de Recurso, Disponibilidade Financeira, Passivo Financeiro, Superávit Financeiro, Superávit em Consonância, Valor Processado, Domicílio Bancário, Total Domicílio Bancário e Situação.

- **Fonte de Recurso:** Apresenta as fontes encontradas na conta contábil do superávit
- **Disponibilidade Financeira:** Apresenta todas as contas financeiras (1F)
- **Passivo Financeiro:** Apresenta todos os passivos financeiros (2F)
- **Superávit Financeiro:** Apresenta o saldo da conta 821110100000 - RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO
- **Superávit em Consonância:** Verifica se o valor do Superávit está correto, conforme a memória de cálculo abaixo, caso o registro esteja 'NÃO', o mesmo não poderá ser processado.

Memória de cálculo:

Superávit Financeiro (8211101) = Disponibilidade Financeira (1F) - (Passivo Financeiro (2F) + Restos Não Processados (6311))

- **Valor Processado:** Apresenta o valor que foi processado quando o registro estiver com a situação ‘Processado’
- **Domicílio Bancário:** Apresenta as contas bancárias e saldos vinculados a cada uma das contas
- **Total Domicílio Bancário:** Realiza a soma de todos os valores financeiros dos domicílios vinculados ao registro
- **Situação:** Apresenta a situação do registro, podendo estar em “Elaboração”, “Processado” ou “Estornado”.

### 1.3 TELA DE EDIÇÃO

Ao selecionar um registro que esteja com a situação ‘ELABORAÇÃO’ ou ‘ESTORNADO’ e clicar em [Editar] será apresentada a seguinte tela.

Os campos Unidade Gestora, Conta, Fonte Antiga, Fonte Recurso, Valor Superávit e Passivo Financeiro deverão apresentar as informações referentes ao registro selecionado e não serão editáveis.

A grid apresentará os domicílios encontrados disponíveis com saldos, contendo as informações de Conta PCASP, Domicílio Bancário (Banco, Agência e Conta Corrente), Saldo Domicílio Bancário, Valor Comprometido e Valor Vinculado.

- **Valor Comprometido:** campo editável para saldo
- **Valor Vinculado:** apresenta a subtração entre as colunas “Saldo Domicílio Bancário” e “Valor Comprometido”
- **Total:** Apresenta o total dos domicílios selecionados

Os botões Editar Valores e Salvar valores servem para atualização de saldo, quando alterado.



Ao clicar no botão editar, ficará disponível a para preenchimento a coluna ‘Valor Comprometido (Passivo Financeiro)’, após atualizar os valores é necessário clicar em Salvar Valores para atualização dos dados.

A coluna Selecionar dentro da grid servirá para inclusão do domicílio bancário na tela de listagem afim de executar o processamento do registro.



Após selecionar os registros, é necessário clicar em salvar no fim da página para processar as alterações.

Editar Superávit

Unidade Gestora: 570201 | Conta: 021101008 | Fonte Análise: 281340008 | Fonte Recurso: | Valor Superávit: 727.282,72 | Passivo Financeiro: 0.580.947,18

Selecionar todos?  Não

Selecionar	Conta PCASP	Domicílio Bancário	Saldo Domicílio Bancário	Valor Comprometido (Passivo Financeiro)	Valor Unificado	
<input type="checkbox"/>	11110002	001 - BANCO DO BRASIL S.A (AG. 28761)   CC: 88802	727.282,72	0,00	727.282,72	
Total:					0,00	727.282,72

Quando o registro for salvo, o mesmo constará com os domicílios selecionados na grid de listagem da tela principal do superávit.

Apuração Superávit

Filtros de Pesquisa: Unidade Gestora: 570201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS (AGESUL) | Exercício: 2022

Superávit inconsistentes: Selecionar todos?  Não

Selecionar	DOC	Fonte de Recurso	Operacional Financeiro	Passivo Financeiro	Superávit Financeiro	Superávit em consolidação?	Valor Processado	Domicílio Bancário	Total Domicílio Bancário	Situação
<input type="checkbox"/>	0	28134004	517.024,40	466.168,41	20.855,97	Sim	0,00		0,00	Elaboração
<input type="checkbox"/>	0	28134002	463.519,40	463.062,38	22.557,02	Sim	0,00		0,00	Elaboração
<input type="checkbox"/>	0	28134003	479.324,59	385.600,83	93.403,89	Sim	0,00		0,00	Elaboração
<input checked="" type="checkbox"/>	0	28134008	7.278.228,88	6.893.947,18	727.282,72	Sim	0,00	PCASP - 001 - BANCO DO BRASIL S.A (AG. 28761)   CC: 88802	727.282,72	Elaboração
<input type="checkbox"/>	0	28134009	1.246.230,99	1.090.806,20	147.425,39	Sim	0,00		0,00	Elaboração

Para realizar o processamento é necessário marcar o registro na coluna 'Selecione' como SIM e clicar no botão [Processar]. Os registros da coluna 'Selecione' igual a NÃO serão desconsiderados.

Apuração Superávit

Filtros de Pesquisa: Unidade Gestora: 570201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS (AGESUL) | Exercício: 2022

Superávit inconsistentes: Selecionar todos?  Não

Selecionar	DOC	Fonte de Recurso	Operacional Financeiro	Passivo Financeiro	Superávit Financeiro	Superávit em consolidação?	Valor Processado	Domicílio Bancário	Total Domicílio Bancário	Situação
<input type="checkbox"/>	0	28134005	463.519,43	463.062,38	22.557,05	Sim	0,00		0,00	Elaboração
<input type="checkbox"/>	0	28134006	479.324,59	385.600,83	93.403,89	Sim	0,00		0,00	Elaboração
<input checked="" type="checkbox"/>	0	28134008	7.278.228,88	6.890.647,18	727.282,72	Sim	0,00	PCASP - 001 - BANCO DO BRASIL S.A (AG. 28761)   CC: 88802	727.282,72	Elaboração
<input type="checkbox"/>	0	28134009	1.246.230,99	1.090.806,20	147.425,39	Sim	0,00		0,00	Elaboração

Ao clicar no botão [Visualizar Lanç. Contábil] é possível ver o roteiro de contabilização do registro.

⚠ Não seguro <https://hom.integracaosgf.ms.gov.br/Execucao/Documento/VisualizarLancamento/5595321>

**Listagem de Lançamentos Contábeis do Documento**

Unidade Gestora Emitente: 570201 - AGESUL  
 Destinação de Recursos: 0281340008 - Convênio Nº 8596912011-MDR/SOR/AGESUL

Unidade Gestora Contemplada: 570201 - AGESUL  
 Nº do Documento: 2022AS00001  
 Data de Emissão: 10/12/2022

**Lançamentos Contábeis**

Evento/Natureza	Unidade Gestora	Data Contabilização	Data Inicial	Conta Contábil	Conta Corrente	Usuário	Valor (R\$)
58.0.001	570201 - AGESUL	31/12/2022	10/12/2022 13 12 00	1.1.1.1.1.50.02	001.25763.69032.012110012.F	036.216.881-45	727.262,72 D
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	10/12/2022 13 12 04	1.1.1.1.1.50.02	001.25763.69032.012110008.F	---	727.262,72 C
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	10/12/2022 13 12 02	8.2.1.1.01.00	0281340008	---	727.262,72 D
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	10/12/2022 13 12 02	7.2.1.1.00.00	0281340008	---	727.262,72 C
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	10/12/2022 13 12 03	7.2.1.1.00.00	0081340008	---	727.262,72 D
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	10/12/2022 13 12 04	8.2.1.1.02.00	0081340008	---	727.262,72 C

Formato: PDF Excel Word

Para realizar o estorno do registro, é necessário selecionar o registro desejado para estorno e clicar em [estornar]

Apuração Superávit

Unidade Gestora: 570201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPENHAMENTOS (AGESUL)

Exercício: 2022

Processar Estornar Editar Visualizar Lanç. Contábil

Apuração Superávit

Resumo da Apuração

Conta Contábil	Valor	Conta Corrente	Valor	Conta Corrente	Valor	Conta Corrente	Valor
1.1.1.1.50.02	170,25	012110012	170,25	012110012	170,25	012110012	170,25
8.2.1.1.01.00	170,25	012110012	170,25	012110012	170,25	012110012	170,25
7.2.1.1.00.00	170,25	012110012	170,25	012110012	170,25	012110012	170,25
8.2.1.1.02.00	170,25	012110012	170,25	012110012	170,25	012110012	170,25
1.1.1.1.50.02	3721,31	012110012	3721,31	012110012	3721,31	012110012	3721,31
8.2.1.1.01.00	3721,31	012110012	3721,31	012110012	3721,31	012110012	3721,31
7.2.1.1.00.00	3721,31	012110012	3721,31	012110012	3721,31	012110012	3721,31
8.2.1.1.02.00	3721,31	012110012	3721,31	012110012	3721,31	012110012	3721,31
1.1.1.1.50.02	170,25	012110012	170,25	012110012	170,25	012110012	170,25
8.2.1.1.01.00	170,25	012110012	170,25	012110012	170,25	012110012	170,25
7.2.1.1.00.00	170,25	012110012	170,25	012110012	170,25	012110012	170,25
8.2.1.1.02.00	170,25	012110012	170,25	012110012	170,25	012110012	170,25

O lançamento contábil apresenta o processamento e estorno do registro

**Listagem de Lançamentos Contábeis do Documento**

Unidade Gestora Emitente: 570201 - AGESUL  
 Destinação de Recursos: 0112110012 - Convênio nº 14662/2007 - FUNASA/SEINFRA/SANESUL - Sistema de Esgotamento Sanitário

Unidade Gestora Contemplada: 570201 - AGESUL  
 Nº do Documento: 2022EAS00003  
 Data de Emissão: 12/12/2022

**Lançamentos Contábeis**

Evento/Natureza	Unidade Gestora	Data Contabilização	Data Inicial	Conta Contábil	Conta Corrente	Usuário	Valor (R\$)
58.0.001	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 47 39	1.1.1.1.50.02	001.25763.1200690.0312110012.F	036.216.881-45	170,25 D
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 47 40	1.1.1.1.50.02	001.25763.1200690.0112110012.F	---	170,25 C
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 47 41	8.2.1.1.01.00	0112110012	---	170,25 D
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 47 41	7.2.1.1.00.00	0112110012	---	170,25 C
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 47 42	7.2.1.1.00.00	0312110012	---	170,25 D
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 47 43	8.2.1.1.02.00	0312110012	---	170,25 C
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 47 44	1.1.1.1.50.02	001.25763.69000.0312110012.F	---	3721,31 D
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 47 44	1.1.1.1.50.02	001.25763.69000.0112110012.F	---	3721,31 C
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 47 45	8.2.1.1.01.00	0112110012	---	3721,31 D
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 47 45	7.2.1.1.00.00	0112110012	---	3721,31 C
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 47 46	7.2.1.1.00.00	0312110012	---	3721,31 D
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 47 47	8.2.1.1.02.00	0312110012	---	3721,31 C
58.5.001	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 48 26	7.2.1.1.00.00	0112110012	---	170,25 D
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 48 26	8.2.1.1.01.00	0112110012	---	170,25 C
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 48 27	8.2.1.1.02.00	0312110012	---	170,25 D
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 48 28	7.2.1.1.00.00	0312110012	---	170,25 C
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 48 28	1.1.1.1.50.02	001.25763.1200690.0112110012.F	---	170,25 D
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 48 29	1.1.1.1.50.02	001.25763.1200690.0312110012.F	---	170,25 C
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 48 30	7.2.1.1.00.00	0112110012	---	3721,31 D
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 48 30	8.2.1.1.01.00	0112110012	---	3721,31 C
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 48 31	8.2.1.1.02.00	0312110012	---	3721,31 D
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 48 32	7.2.1.1.00.00	0312110012	---	3721,31 C
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 48 32	1.1.1.1.50.02	001.25763.69000.0112110012.F	---	3721,31 D
---	570201 - AGESUL	31/12/2022	12/12/2022 16 48 33	1.1.1.1.50.02	001.25763.69000.0312110012.F	---	3721,31 C

Formato: PDF Excel Word

Quando um registro é estornado, é possível editá-lo novamente.